

证券代码：837200

证券简称：辰隆万物

主办券商：东吴证券

辰隆万物供应链管理（江苏）股份有限公司

董事会关于2025年度审计报告非标准审计意见涉及事项的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，审计了辰隆万物供应链管理（江苏）股份有限公司（以下简称“公司”）2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于2026年4月27日出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告（审计报告编号：鹏盛A审字[2026]00237号）。

根据全国股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，公司董事会对非标准审计意见的说明如下：

一、审计报告中非标准审计意见涉及的主要内容

（一）审计报告中“保留意见”段落内容为：

1、保留意见

我们审计了辰隆万物供应链管理（江苏）股份有限公司（以下简称“辰隆万物”）的财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“二、形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辰隆万物2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营

成果和现金流量。

2、形成保留意见的基础

辰隆万物对于所运营之互联网广告运营及贸易业务按总额法确认收入。截至本报告出具日，我们尚未获得满意的证据以表明辰隆万物在该等交易中属于主要责任人角色，无法确定是否有必要对该等收入按净额法进行调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于辰隆万物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（二）审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落内容为：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，辰隆万物2025年度净利润为-1,908,163.47元、2024年度净利润为-1,651,491.37元。这些事项或情况，表明存在可能导致对辰隆万物持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会对该事项的专项说明

公司董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对公司2025年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，审计意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存在应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况。

董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中保留意见对公司的影响。

三、消除该事项及影响采取的具体措施

1、公司董事会和管理层已认识到上述非标准审计意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康发展，切实维护公司和投资者利益。

2、公司董事会将督促管理层提升公司治理水平，完善各项内部控制，针对服务内容、人员管理、成本管理、收入确认与结算等环节做进一步梳理完善，进一步夯实财务核算基础。同时充分发挥董事会的监督职能，控制风险隐患，加强风险管控，促进公司可持续发展，确保公司健康发展。

3、公司将持续优化产品及业务结构，淘汰低效业务；深耕优质客户资源，并加大市场开拓力度，拓展市场空间，培育全新盈利增长点，增强经营发展韧性。优化组织及人员配置，降低运营成本，加强应收账款催收，合理规划收支，保障日常经营现金流稳定，实现公司经营长期、稳定、可持续发展；

公司董事会将持续关注并督促公司管理层落实上述措施，进一步提升规范运作和治理水平，为公司长远发展提供有力保障，以提升公司可持续经营能力。

特此说明。

辰隆万物供应链管理（江苏）股份有限公司

董事会

2026年4月29日